

Municipio



Comune di
Cadenazzo

Cará 2
Casella postale 161
CH 6593 Cadenazzo

telefono 091 858 11 77
telefax 091 858 25 22

e-mail municipio@cadenazzo.ch
web www.cadenazzo.ch

funzionario Gianpietro Lucca
telefono 091 850 29 16
e-mail gianpietro.lucca@cadenazzo.ch

Membri del Consiglio comunale
del Comune di Cadenazzo

Cadenazzo 29 aprile 2015
Ris. mun. 383 del 20.04.2015

Messaggio municipale 09/2015

Consuntivo 2014 dell'Azienda comunale acqua potabile

Signora Presidente e Consiglieri comunali,

secondo le disposizioni della LOC, vi presentiamo per esame e approvazione il conto consuntivo per l'anno 2014 dell'Azienda comunale acqua potabile. Le cifre essenziali si riassumono nei termini seguenti:

Gestione corrente

	consuntivo 2014	consuntivo 2013
<u>Conto di gestione corrente</u>		
Uscite correnti	242'242.99	201'923.00
Ammortamenti amministrativi	114'026.06	90'704.82
Addebiti interni	0.00	0.00
Totale spese correnti	356'269.05	292'627.82
Entrate correnti	363'943.16	345'423.90
Accrediti interni	0.00	0.00
Totale ricavi correnti	363'943.16	345'423.90
Risultato d'esercizio	7'674.11	52'796.08

Conto degli investimenti in beni amministrativi

Uscite per investimenti	135'167.65	286'747.40
Entrate per investimenti	44'425.00	0.00
Onere netto per investimenti	90'742.65	296'747.40

Conto di chiusura

Onere netto per investimenti		90'742.65		286'747.40
Ammortamenti amministrativi	114'026.06		90'704.82	
Risultato d'esercizio	7'674.11		52'796.08	
Autofinanziamento		121'700.17		143'500.90
Risultato totale		30'957.52		-143'246.50

Il conto di gestione corrente chiude con un avanzo d'esercizio di fr. **7'674.11**. I ricavi rispetto all'anno precedente sono aumentati di fr. 18'519.26, mentre i costi sono aumentati di fr. 63'641.23.

RIASSUNTO DEL BILANCIO

Riassunto del bilancio	consuntivo 2014		consuntivo 2013	
	Attivi	Passivi	Attivi	Passivi
Beni patrimoniali	314'762.71		257'262.94	
Beni amministrativi	2'379'730.73		2'403'014.14	
Capitale di terzi		2'214'802.70		2'188'260.45
Finanziamenti speciali		0.00		0.00
Risultato d'esercizio		7'674.11		52'796.08
Capitale proprio		472'016.63		419'220.55
totale	2'694'493.44	2'694'493.44	2'660'227.08	2'660'227.08

Esaminando il consuntivo suddiviso per gruppi di conto, abbiamo la seguente situazione:

Costi	2014	2013	Differenza	%
31 Spese per beni e servizi	207'255.49	165'353.15	41'902.34	125.34
32 Interessi passivi	34'987.50	36'569.85	-1'582.35	95.67
33 Ammortamenti	114'026.06	90'704.82	23'321.24	125.71
Totale	356'269.05	292'627.82	63'641.23	121.75

Ricavi	2014	2013	Differenza	%
43 Ricavi per prestazioni, ecc.	363'943.16	345'423.90	18'519.26	105.36
46 Contributi per spese correnti	0.00	0.00	0.00	0.00
Totale	363'943.16	345'423.90	18'519.26	105.36

Esaminando la ripartizione per singole voci si sottolinea quanto segue:

00 AZIENDA ACQUA POTABILE

		<i>Consuntivo 2014</i>	<i>Preventivo 2014</i>	<i>Consuntivo 2013</i>
000.314.01	Manutenzione di terzi	93'184.75	90'000.00	47'768.35
<i>maggior uscita</i>				

A partire dall'1.1.2014 è iniziata concretamente la collaborazione con le AMB, per gli aspetti di gestione e manutenzione concordati. L'importo fisso annuo è di fr. 38'000.00. Al momento attuale possiamo indicare come la scelta sia stata valida, in quanto oltre al personale qualificato, i tecnici della AMB dispongono di materiale e

attrezzature. Molto apprezzato è pure il servizio di picchetto 24h/24h. La previsione di spesa è quindi stata rispettata, e l'importo indicato da ora in avanti dovrà essere considerato come la base minima da tenere sempre in considerazione.

		Consuntivo 2014	Preventivo 2014	Consuntivo 2013
000.434.01 maggiore entrata	Tasse di allacciamento	59'903.95	30'000.00	44'475.50

Il forte superamento di quanto preventivato è legato al fervore edilizio in atto sul territorio comunale da almeno un decina d'anni ma in questi ultimi esploso in maniera importante. Se negli anni 2005/2012 erano le costruzioni quali case unifamiliari le principali tipologie di edificazione, vediamo oggi un passaggio costante alla realizzazione di edifici plurifamiliari. Questo aspetto andrà comunque in calando con i prossimi anni e quindi se ne dovrà tenere in debito conto. Quale giustificazione indicazione indichiamo che è stata emessa e saldata una fattura per un nuovo allacciamento, per un importo singolo di fr. 23'749.25.

Conto degli investimenti

Qui di seguito forniamo delle informazioni sull'andamento di alcuni investimenti approvati dal Consiglio comunale o stanziati mediante delega di competenza direttamente dal Municipio.

conto	descrizione conto	credito	credito votato	Utilizzato all'1.1.2014	uscite anno 2014	uscite totali	credito residuo
000.501.27	PCAI		90'000.00		90'000.00	90'000.00	

Ricordiamo in primo luogo il MM 04/2015 recentemente approvato nella seduta di Consiglio comunale del 23 marzo 2015. Nel corso del 2014 abbiamo versato la nostra quota parte al Comune di Gambarogno, ente che ha svolto il ruolo di committente. Gli interventi costruttivi sono tutti conclusi. Resta ancora da acquisire il terreno su cui è stata realizzata la cabina "FELA". A tale proposito vi informiamo di una recente incontro avuto con il proprietario del fondo. La Fela Ticino SA non intende più vendere il terreno, ma piuttosto iscrivere un diritto di superficie. Stiamo valutando con il nostro legale la situazione, come pure con il Comune di Gambarogno e il Cantone quale ente sussidiante. Prevediamo però di non riuscire a trovare una soluzione ancora nel corso del corrente anno.

000.501.29	Condotta Via Monte Ceneri		380'000.00	394'496.80	-29'086.00	365'410.80	14'589.20
------------	---------------------------	--	------------	------------	------------	------------	-----------

Nel corso del 2013 eravamo stati informati che i servizi cantonali avrebbero trasmesso una fattura di fr. 27'000.00 per i maggiori costi legati alla gestione del traffico. Pertanto, si era provveduto a creare un transitorio per la contabilizzazione che avrebbe dovuto avvenire nel 2014. Questo importo era quindi stato considerato nel totale di fr. 394'496.80. Durante il 2014 tale fattura è realmente giunta, ma per un importo di fr. 26'000.00, che è poi stata caricata sul conto dell'investimento riguardante il contributo comunale per la sistemazione della Via Monte Ceneri. L'importo previsto è quindi stato stornato e scaricato, anche se finanziariamente non vi sono stati cambiamenti.

000.661.03	Sussidio pompaggio Cadenazzo- Robasacco				-44'425.00	-44'425.00	44'425.00
------------	---	--	--	--	------------	------------	-----------

Si tratta di una questione piuttosto particolare, ma molto ben gestita dai servizi amministrativi, portandoci un vantaggio non trascurabile. Tale investimento era già stato chiuso contabilmente svariati anni fa in quanto la realizzazione era avvenuta tra il 2005 e il 2007. L'allora tecnico comunale successivamente aveva capito che, nell'ambito del PCAI del Gambarogno, si sarebbe potuto richiedere un sussidio per tale opera, in quanto era stata pensata e progettata prima dell'aggregazione. Il tutto ha avuto un iter molto lungo, ma lo scorso anno ci sono stati versati fr. 44'425.00 di sussidio. Gli stessi sono pertanto stati contabilizzati in diminuzione delle uscite d'investimento avute.

Conclusione:

L'avanzo d'esercizio, seppur limitato, deve permettere di avviare una riflessione fondamentale per permetterne una gestione costante e in linea con le necessità future.

Nel corso del 2014 non sono stati attivati investimenti particolari, se non la progettazione della sostituzione della condotta lungo Via Industrie (dal sottopasso FFS al confine con Gambarogno Contone – vedi MM 42/2014), in relazione alla sistemazione e allargamento del campo stradale.

Inoltre, il risultato d'esercizio è fortemente influenzato da una singola tassa di allacciamento di un importante stabile, che copre completamente il maggior ricavo avuto rispetto allo scorso anno.

Al momento attuale l'azienda è solida finanziariamente, ma la necessità di intervenire con gli interventi necessari per il PGA, una rivisitazione del sistema tariffale sarà necessario. Di questo ultimo aspetto si deve essere ben coscienti nella valutazione di quanto nei prossimi mesi vi sarà sottoposto.

Richiamate le osservazioni di cui sopra, invitiamo a voler risolvere:

1. È approvato il consuntivo dell'esercizio 2014 dell'Azienda comunale acqua potabile che chiude con un totale di fr. 356'269.05 di spese e fr. 363'943.16 di ricavi, con un avanzo d'esercizio di fr. 7'674.11.

IL SINDACO
Flavio Petraglio

PER IL MUNICIPIO


IL SEGRETARIO
Gianpietro Lucca

Preavviso commissionale

L'esame del presente messaggio compete alla Commissione della gestione.

Municipale responsabile: Renaud Gilles



Allegati:

- rapporto breve dell'Organo peritale di controllo;
- riassunto del consuntivo;
- ricapitolazione per genere di conto del conto di gestione corrente;
- ricapitolazione funzionale per genere di conto del conto di gestione corrente;
- ricapitolazione per dicasteri del conto di gestione corrente;
- dettaglio del conto di gestione corrente;
- ricapitolazione per genere di conto del conto degli investimenti;
- ricapitolazione per dicasteri del conto degli investimenti;
- dettaglio del conto degli investimenti;
- bilancio;
- la tabella degli ammortamenti;
- controllo dei crediti;
- elenco dei debiti;
- conto dei flussi di capitale;
- calcolo degli indicatori finanziari.

Rapporto dell'organo peritale di controllo
sui conti consuntivi 2014
dell'Azienda comunale acqua potabile
del Comune di Cadenazzo

Muralto, 23 aprile 2015 / GG/AD / 2

Egregio Signor Sindaco,
Egregi Signori Municipali,

In conformità al mandato conferitoci abbiamo verificato la contabilità ed i conti consuntivi (bilancio, conto di gestione corrente e conto degli investimenti) dell'Azienda comunale acqua potabile del Comune di Cadenazzo per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014.

Il Municipio è responsabile dell'allestimento dei conti consuntivi, mentre il nostro compito consiste nella loro verifica e nell'espressione di un giudizio in merito. Confermiamo di adempiere i requisiti legali relativi all'abilitazione professionale e all'indipendenza.

La nostra verifica è stata effettuata conformemente alle norme della categoria professionale svizzera, le quali richiedono che la stessa venga pianificata ed effettuata in maniera tale che anomalie significative nei conti consuntivi possano essere identificate con un grado di sicurezza accettabile. Abbiamo verificato le posizioni e le informazioni dei conti consuntivi mediante procedure analitiche e di verifica a campione. Abbiamo inoltre giudicato l'applicazione dei principi contabili determinanti, le decisioni significative in materia di valutazione, nonché la presentazione dei conti consuntivi nel loro complesso. Siamo dell'avviso che la nostra verifica costituisca una base sufficiente per la presente nostra opinione.

A nostro giudizio la contabilità ed i conti consuntivi sono conformi alle normative in materia finanziaria e contabile contenute nella Legge Organica Comunale, nella Legge sulla municipalizzazione dei servizi pubblici ed ai principi generalmente riconosciuti dalla prassi contabile. Le risultanze scaturite dalla nostra verifica sono state indicate nel rapporto di revisione complementare, al quale rimandiamo per le osservazioni di dettaglio.

Raccomandiamo di sottoporre i conti consuntivi allegati al Consiglio comunale per approvazione.

Distinti saluti.

Multirevisioni SA

Gianni Gnesa
Perito revisore abilitato
Revisore responsabile



Andrea Del Biaggio
Revisore

Allegati: - conti consuntivi

	consuntivo 2014	preventivo 2014	consuntivo 2013
<u>Conto di gestione corrente</u>			
Uscite correnti	242'242.99	264'800.00	201'923.00
Ammortamenti amministrativi	114'026.06	114'000.00	90'704.82
Addebiti interni			
Totale spese correnti	356'269.05	378'800.00	292'627.82
Entrate correnti	363'943.16	338'500.00	345'423.90
Accrediti interni			
Totale ricavi correnti	363'943.16	338'500.00	345'423.90
Risultato d'esercizio	7'674.11	-40'300.00	52'796.08
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>			
Uscite per investimenti	135'167.65		286'747.40
Entrate per investimenti	44'425.00		
Onere netto per investimenti	90'742.65		286'747.40
<u>Conto di chiusura</u>			
Onere netto per investimenti	90'742.65		286'747.40
Ammortamenti amministrativi	114'026.06	114'000.00	90'704.82
Avanzo d'esercizio	7'674.11	-40'300.00	52'796.08
Autofinanziamento	121'700.17	73'700.00	143'500.90
Risultato totale	30'957.52	73'700.00	-143'246.50
<u>Riassunto del bilancio</u>			
Beni patrimoniali	314'762.71		257'262.94
Beni amministrativi	2'379'730.73		2'403'014.14
Finanziamenti speciali			
Eccedenza passiva			
Capitale di terzi	2'214'802.70		2'188'260.45
Finanziamenti speciali	472'016.63		472'016.63
Capitale proprio	2'694'493.44		2'660'277.08
	2'686'819.33		2'660'277.08

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2014	Preventivo 2014	Consuntivo 2013
3 SPESE CORRENTI		356'269.05	378'800.00	292'627.82
31 SPESE PER BENI E SERVIZI		207'255.49	214'800.00	165'353.15
32 INTERESSI PASSIVI		34'987.50	50'000.00	36'569.85
33 AMMORTAMENTI		114'026.06	114'000.00	90'704.82
4 RICAVI CORRENTI		363'943.16	338'500.00	345'423.90
43 RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE		363'943.16	338'500.00	345'423.90
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI				

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2014	Preventivo 2014	Consuntivo 2013
3	SPESE CORRENTI	356'269.05	378'800.00	292'627.82
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	207'255.49	214'800.00	165'353.15
310	Materiale d'ufficio, scolastico e stampati	1'000.00	1'000.00	1'000.00
311	Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	9'380.55	5'000.00	9'703.85
312	Acqua, energia e combustibili	21'549.45	26'000.00	28'367.50
313	Materiale di consumo	10'636.35	15'000.00	11'714.55
314	Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)	93'184.75	90'000.00	47'768.35
318	Servizi ed onorari	68'394.30	73'800.00	62'399.05
319	Altre spese per beni e servizi	3'110.09	4'000.00	4'399.85
32	INTERESSI PASSIVI	34'987.50	50'000.00	36'569.85
321	Interessi passivi per debiti a breve scadenza	34'987.50	50'000.00	36'569.85
33	AMMORTAMENTI	114'026.06	114'000.00	90'704.82
330	Su beni patrimoniali			
331	Su beni amministrativi: ammortamenti ordinari	114'026.06	114'000.00	90'704.82
332	Su beni amministrativi: ammortamenti supplementari			

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2014	Preventivo 2014	Consuntivo 2013
4	RICAVI CORRENTI	363'943.16	338'500.00	345'423.90
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	363'943.16	338'500.00	345'423.90
434	Altre tasse d'utilizzazione e servizi	363'070.90	336'000.00	344'306.30
436	Rimborsi	872.26	2'500.00	1'117.60
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI			
461	Cantone			

[illegible]

[illegible]

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2014		Preventivo 2014		Consuntivo 2013	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0 Azienda acqua potabile netto ricavi	356'269.05 7'674.11	363'943.16	378'800.00	338'500.00 40'300.00	292'627.82 52'796.08	345'423.90
TOTALE SPESE E RICAVI PREVISIONE D'ESERCIZIO RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	356'269.05 7'674.11 363'943.16	363'943.16	378'800.00 378'800.00	338'500.00 40'300.00 378'800.00	292'627.82 52'796.08 345'423.90	345'423.90

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2014		Preventivo 2014		Consuntivo 2013	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0 Azienda acqua potabile						
000 Azienda acqua potabile						
SPESE CORRENTI						
000.310.01 Materiale di cancelleria	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
000.311.01 Acquisto e riparazione contatori	9'380.55		5'000.00		9'703.85	
000.312.01 Energia elettrica	21'549.45		26'000.00		28'367.50	
000.312.02 Acquisto AP da terzi						
000.312.03 Convenzione Robasacco, acquisto AP	10'636.35		15'000.00		11'714.55	
000.313.01 Materiale manutenzione e analisi	93'184.75		90'000.00		47'768.35	
000.314.01 Manutenzione di terzi	4'399.40		5'000.00		4'388.00	
000.318.01 Assicurazione incendio e rottura macchine	3'755.00		3'800.00		3'793.10	
000.318.02 Spese telefoniche	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
000.318.04 Al Comune per prestazioni amministrative	40'239.90		45'000.00		34'217.95	
000.319.01 Altre spese per beni e servizi	3'110.09		4'000.00		4'399.85	
000.321.01 Interessi su c/c Comune	34'987.50		50'000.00		36'569.85	
000.330.01 Condoni e abbandoni su tasse						
000.331.01 Ammortamenti ordinari beni amministrativi	114'026.06		114'000.00		90'704.82	
000.332.01 Ammort. straordinari beni amministrativi						
RICAVI CORRENTI						
000.434.01 Tasse di allacciamento		59'903.95		30'000.00		44'475.50
000.434.02 Tasse di utenza		266'820.25		270'000.00		263'598.45
000.434.03 Nolo contatori		23'046.70		22'000.00		22'904.65
000.434.04 Tasse AP Comune per fontane e idranti		12'000.00		12'000.00		11'988.00
000.434.05 Tasse d'uso Comune Gamarogno		1'300.00		2'000.00		1'339.70
000.436.01 Diversi recuperi		872.26		2'500.00		1'117.60
000.461.01 Contributo risanamento aggregazione						

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2014		Preventivo 2014		Consuntivo 2013	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
Totale ricavi correnti		363'943.16		338'500.00		345'423.90
Totale spese correnti	356'269.05		378'800.00	40'300.00	292'627.82	
Saldo	7'674.11				52'796.08	

	Consuntivo 2014		Preventivo 2014		Variazione	
	SPESE	RICAVI	SPESE	RICAVI	Fr.	%
3 SPESE CORRENTI	356'269.05		378'800.00		fr. -22'530.95	-5.95
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	207'255.49		214'800.00		-7'544.51	-3.51
310 Materiale d'ufficio, scolastico e stampati	1'000.00		1'000.00		fr. 4'380.55	87.61
311 Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	9'380.55		5'000.00		fr. -4'450.55	-17.12
312 Acqua, energia e combustibili	21'549.45		26'000.00		fr. -4'363.65	-29.09
313 Materiale di consumo	10'636.35		15'000.00		fr. 3'184.75	3.54
314 Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)	93'184.75		90'000.00		fr. -5'405.70	-7.32
318 Servizi ed onorari	68'394.30		73'800.00		fr. -889.91	-22.25
319 Altre spese per beni e servizi	3'110.09		4'000.00			
32 INTERESSI PASSIVI	34'987.50		50'000.00		-15'012.50	-30.03
321 Interessi passivi per debiti a breve scadenza	34'987.50		50'000.00		fr. -15'012.50	-30.03
33 AMMORTAMENTI	114'026.06		114'000.00		26.06	0.02
330 Su beni patrimoniali						
331 Su beni amministrativi: ammortamenti ordinari	114'026.06		114'000.00		fr. 26.06	0.02
332 Su beni amministrativi: ammortamenti supplementari						

	Consuntivo 2014		Preventivo 2014		Variazione	
	SPESE	RICAVI	SPESE	RICAVI	Fr.	%
4 RICAVI CORRENTI		363'943.16		338'500.00	fr. 25'443.16	7.52
43 RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRI		363'943.16		338'500.00	25'443.16	7.52
434 Altre tasse d'utilizzazione e servizi		363'070.90		336'000.00	fr. 27'070.90	8.06
436 Rimborsi		872.26		2'500.00	fr. -1'627.74	-65.11
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI						
461 Cantone						

INVESTIMENTI		Consuntivo 2014	Preventivo 2014	Consuntivo 2013
5	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	135'167.65		286'747.40
50	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	131'387.65		280'267.40
58	ALTRE USCITE DA ATTIVARE	3'780.00		6'480.00
6	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	158'451.06		90'704.82
66	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI	44'425.00		
68	RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	114'026.06		90'704.82

INVESTIMENTI		Consuntivo 2014	Preventivo 2014	Consuntivo 2013
5	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	135'167.65		286'747.40
50	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	131'387.65		280'267.40
501	Opere del genio civile	131'387.65		280'267.40
58	ALTRE USCITE DA ATTIVARE	3'780.00		6'480.00
581	Uscite di pianificazione	3'780.00		6'480.00

INVESTIMENTI		Consuntivo 2014	Preventivo 2014	Consuntivo 2013
6	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	158'451.06		90'704.82
66	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI	44'425.00		
661	Cantone	44'425.00		
68	RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	114'026.06		90'704.82
681	Beni amministrativi: ammortamenti ordinari	114'026.06		90'704.82

INVESTIMENTI

	Consuntivo 2014		Preventivo 2014		Consuntivo 2013	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0 Azienda acqua potabile netto ricavi	135'167.65 23'283.41	158'451.06			286'747.40	90'704.82 196'042.58
TOTALE SPESE E RICAVI	135'167.65	158'451.06			286'747.40	90'704.82
PREVISIONE D'ESERCIZIO	23'283.41					196'042.58
RISULTATO D'ESERCIZIO	158'451.06	158'451.06			286'747.40	286'747.40
TOTALI						

INVESTIMENTI		Consuntivo 2014		Preventivo 2014		Consuntivo 2013	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	Azienda acqua potabile						
000	Azienda acqua potabile						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
000.501.23	Catasto privato e pubblico per PGA	6'669.85					
000.501.27	PCAI	90'000.00					
000.501.29	Sostituzione condotta Via Monte Ceneri	-29'086.00				106'432.45	
000.501.35	Manutenzione oggetti esterni acquistato	63'803.80				173'834.95	
000.581.02	Analisi finanziaria	3'780.00				6'480.00	
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
000.661.03	Sussidio pompaggio Cadenazzo-Robasacco		44'425.00				90'704.82
000.681.01	Riparto ammortamenti beni amministrativi		114'026.06				
	<i>Totale ricavi correnti</i>		158'451.06				90'704.82
	<i>Totale spese correnti</i>	135'167.65				286'747.40	
	Saldo	23'283.41					196'042.58

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2014	Variazione aumento diminuzione		Sostanza finale 31.12.2014
	ATTIVO	2'660'277.08	1'008'066.01	973'849.65	2'694'493.44
	BENI PATRIMONIALI	257'262.94	843'812.36	786'312.59	314'762.71
10	LIQUIDITA'	175'407.24	476'411.66	420'832.99	230'985.91
11	CREDITI	67'377.40	355'400.70	351'001.30	71'776.80
13	TRANSITORI ATTIVI	14'478.30	12'000.00	14'478.30	12'000.00
	BENI AMMINISTRATIVI	2'403'014.14	164'253.65	187'537.06	2'379'730.73
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	2'403'014.14	164'253.65	187'537.06	2'379'730.73
	ECCEDENZIA PASSIVA				
19	ECCEDENZIA PASSIVA				
	PASSIVO	2'660'277.08	649'114.15	622'571.90	2'686'819.33
	CAPITALE DI TERZI	2'188'260.45	649'114.15	622'571.90	2'214'802.70
20	IMPEGNI CORRENTI	2'163'616.05	524'744.40	471'729.70	2'216'630.75
25	TRANSITORI PASSIVI	24'644.40	124'369.75	150'842.20	-1'828.05
	CAPITALE PROPRIO	472'016.63			472'016.63
29	CAPITALE PROPRIO	472'016.63			472'016.63

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2014	Variazione aumento diminuzione	Sostanza finale 31.12.2014
ATTIVO		2'660'277.08	1'008'066.01	2'694'493.44
	<i>BENI PATRIMONIALI</i>	257'262.94	843'812.36	314'762.71
10	LIQUIDITA'	175'407.24	476'411.66	230'985.91
101	Conti correnti postali	175'407.24	476'411.66	230'985.91
11	CREDITI	67'377.40	355'400.70	71'776.80
115	Debitori diversi	67'326.15	355'400.70	71'776.80
119	Altri crediti	51.25	51.25	
13	TRANSITORI ATTIVI	14'478.30	12'000.00	12'000.00
139	Altri transitori attivi	14'478.30	12'000.00	12'000.00
	<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>	2'403'014.14	164'253.65	2'379'730.73
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	2'403'014.14	164'253.65	2'379'730.73
141	Opere del genio civile	2'403'014.14	164'253.65	2'379'730.73

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2014	Variazione aumento diminuzione	Sostanza finale 31.12.2014
	PASSIVO	2'660'277.08	648'762.90	2'686'819.33
	<i>CAPITALE DI TERZI</i>	2'188'260.45	648'762.90	2'214'802.70
20	IMPEGNI CORRENTI	2'163'616.05	524'393.15	2'216'630.75
200	Creditore	13'182.00	428'001.65	21'925.95
206	Conti correnti	2'150'434.05	96'391.50	2'194'704.80
25	TRANSITORI PASSIVI	24'644.40	124'369.75	-1'828.05
259	Altri transitori passivi	24'644.40	124'369.75	-1'828.05
	<i>CAPITALE PROPRIO</i>	472'016.63		472'016.63
29	CAPITALE PROPRIO	472'016.63		472'016.63
290	Avanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti	419'220.55		419'220.55
291	Avanzo d'esercizio dell'anno di gestione	52'796.08		52'796.08

RIASSUNTO	Sostanza iniziale 01.01.2014	Variazione		Sostanza finale 31.12.2014
		aumento	diminuzione	
TOTALE ATTIVO				2'694'493.44
TOTALE PASSIVO				2'686'819.33
MAGGIORE ENTRATA D'ESERCIZIO				7'674.11

	Sostanza iniziale 01.01.2014	Variazione		Sostanza finale 31.12.2014
		aumento	diminuzione	
ATTIVO	2'660'277.08	1'008'066.01	973'849.65	2'694'493.44
<i>BENI PATRIMONIALI</i>	257'262.94	843'812.36	786'312.59	314'762.71
LIQUIDITA'	175'407.24	476'411.66	420'832.99	230'985.91
101.01 CCP	175'407.24	476'411.66	420'832.99	230'985.91
11 CREDITI	67'377.40	355'400.70	351'001.30	71'776.80
115.01 Debitori utenza	66'895.65	302'775.95	306'504.80	63'166.80
115.02 Debitori tasse allacciamento	430.50	52'624.75	44'445.25	8'610.00
119.01 Altri debitori	51.25		51.25	
13 TRANSITORI ATTIVI	14'478.30	12'000.00	14'478.30	12'000.00
139.01 Transitori attivi	14'478.30	12'000.00	14'478.30	12'000.00
<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>	2'403'014.14	164'253.65	187'537.06	2'379'730.73
14 INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	2'403'014.14	164'253.65	187'537.06	2'379'730.73
141.01 Acquedotto e manufatti	2'403'014.14	164'253.65	187'537.06	2'379'730.73

	Sostanza iniziale 01.01.2014	Variazione		Sostanza finale 31.12.2014
		aumento	diminuzione	
PASSIVO	2'660'277.08	648'762.90	622'220.65	2'686'819.33
<i>CAPITALE DI TERZI</i>	2'188'260.45	648'762.90	622'220.65	2'214'802.70
20 IMPEGNI CORRENTI	2'163'616.05	524'393.15	471'378.45	2'216'630.75
200.05 Creditori	13'182.00	428'001.65	419'257.70	21'925.95
206.01 Conto corrente con il Comune	2'150'434.05	96'391.50	52'120.75	2'194'704.80
25 TRANSITORI PASSIVI	24'644.40	124'369.75	150'842.20	-1'828.05
259.01 Transitori passivi	24'545.00	1'981.05	28'354.10	-1'828.05
259.02 Partite di giro	99.40	122'388.70	122'488.10	
<i>CAPITALE PROPRIO</i>	472'016.63			472'016.63
29 CAPITALE PROPRIO	472'016.63			472'016.63
290.01 Avanzo esercizi precedenti	419'220.55			419'220.55
291.01 Avanzo dell'esercizio	52'796.08			52'796.08

	Sostanza iniziale 01.01.2014	Variazione		Sostanza finale 31.12.2014
		aumento	diminuzione	
TOTALE ATTIVO				2'694'493.44
TOTALE PASSIVO				2'686'819.33
MAGGIORE ENTRATA D'ESERCIZIO				7'674.11

INVESTIMENTI DA TRASFERIRE A BILANCIO ESERCIZIO 2014

GENERE D'INVESTIMENTO	IMPORTO	N. CONTO DARE	N. CONTO AVERE
SPESE			
Catasto privato e pubblico per PGA	6'669.85	141.01	900.02
PCAI	90'000.00	141.01	900.02
Condotta Via Monte Ceneri	-29'086.00	141.01	900.02
Manutenzione acquedotto	63'803.80	141.01	900.02
Analisi finanziaria	3'780.00	141.01	900.02
Totale	135'167.65		
RICAVI			
Sussidio pompaggio Cadenazzo Robasacco	44'425.00	900.02	141.01
	0		
	0.00		
Totale	44'425.00	900.02	141.01

900.02 = Riporto entrate/uscite investimenti a bilancio

TABELLA AMMORTAMENTO LINEARE ANNO 2014

No. Conto Bilancio	No. Conto Investimenti	Genere investimento	Valore iniziale (inv. Netto)	Valore bilancio 01.01.2014	Tasso ammortamento 2014	Importo ammortamento 2014	Uscite per investimento 2014	Entrate per investimento 2014	Valore 31.12.2014
141.01		Acquedotti e manufatti (opere precedenti)	2'549'556.92	1'346'242.54	*	70'854.86	0.00	0.00	1'275'387.68
141.01	000.501.05	Revisione zone protezione pozzo scuole	27'811.20	16'686.72	20.00	5'562.24	0.00	0.00	11'124.48
141.01	000.501.36	Progettazione definitiva lavori acquedotto	12'500.00	7'500.00	20.00	2'500.00	0.00	0.00	5'000.00
141.01	000.501.17	Catasto zone protezione sorgenti Robasacco	3'228.00	1'936.80	20.00	645.60	0.00	0.00	1'291.20
141.01	000.501.23	Catasto privato e pubblico per PGA		50'314.95	20.00	10'062.99	6'669.85	0.00	46'921.81
141.01	000.501.25	Impianto telecomando Pianturino Meggiagra	150'991.35	141'176.91	6.50	9'814.44	0.00	0.00	131'362.47
141.01	000.501.29	Sostituzione condotta Via Monte Ceneri	365'410.80	394'496.80	2.50	9'135.27	-29'086.00	0.00	356'275.53
141.01	000.501.30	Sostituzione condotta Meggiagra sotto	82'839.10	82'839.10	2.50	2'070.98	0.00	0.00	80'768.12
141.01	000.501.31	Infrastrutture Via San Leonardo - Il tappa		64'655.95	**	0.00	0.00	0.00	64'655.95
141.01	000.501.32	Rifacimento condotta Ponte Carà		91'623.50	**	0.00	0.00	0.00	91'623.50
141.01	000.501.34	Posa contatore serbatoio Pian di Cöll	26'553.60	25'225.92	5.00	1'327.68	0.00	0.00	23'898.24
141.01	000.501.35	Manutenzione oggetti esterni acquedotto		173'834.95	**	0.00	63'803.80	0.00	237'638.75
141.01	000.501.27	PCAI del Gambarogno		0.00	**	0.00	90'000.00	44'425.00	45'575.00
141.01	000.501.28	Completazione PGA e rilievi condotte		0.00	**	0.00	0.00	0.00	0.00
141.01	000.581.02	Analisi finanziaria	10'260.00	6'480.00	20.00	2'052.00	3'780.00	0.00	8'208.00
Totale			3'229'150.97	2'403'014.14		114'026.06	135'167.65	44'425.00	2'379'730.73

* impianti realizzati precedentemente alla modifica della LOC. Per questi non essendo possibile risalire al valore e il tipo di ogni singolo oggetto, si stima una vita media residua di 20 anni a partire dal 31.12.2012.

** Investimenti non ancora chiusi

QUESTI IMPORTI INIZIANO AD ESSERE AMMORTIZZATI DALL'ANNO SUCCESSIVO LA FINE DEI LAVORI. IL TASSO SI APPLICA SUL VALORE DELL'INVESTIMENTO INIZIALE NETTO. Art. 13, cpv. 3 e art. 27 del Regolamento sulla gestione finanziaria e contabilità dei Comuni

Il conto 141.01 Acquedotti e manufatti (opere precedenti) contiene tutte le vecchie opere per le quali sarebbe eccessivamente oneroso risalire all'anno di attivazione e al tipo di intervento, elementi che in base all'art. 27 del regolamento della gestione finanziaria e contabilità dei Comuni determinerebbero i tassi differenziati di ammortamento e la loro durata. L'importo globale indicato è ammortizzato considerando una durata di vita media delle opere di ancora 21 anni.

Le opere di cui ai conti di investimento 000.501.05, 000.501.36, 000.501.17 si riferiscono agli investimenti chiusi nell'anno 2011 per i quali nel 2012 si avvia la fase di ammortamento, applicato i tassi menzionati all'articolo art. 27 cpv 4 del Regolamento sulla gestione finanziaria e contabile dei Comuni.

CONSUNTIVO 2014 **Controllo dei crediti**

conto	descrizione conto	descrizione credito	credito votato	data credito	utilizzato all'1.1	uscite anno	uscite totali	credito residuo
000.501.23	Catasto per PGA		70'000.00	20.12.2007	50'314.95	6'669.85	56'984.80	13'015.20
000.501.27	PCAI		90'000.00	18.06.2009		90'000.00	90'000.00	
000.501.28	PGA e rilievi condotte		35'000.00	18.06.2009				35'000.00
000.501.29	Codotta Via Monte Ceneri		380'000.00	14.12.2009	394'496.80	-29'086.00	365'410.80	14'589.20
000.501.30	Sost. condotta Meggiagra		75'000.00	29.03.2010	82'839.10		82'839.10	-7'839.10
000.501.31	Infrastr. S. Leonardo		132'000.00	31.05.2010	64'655.95		64'655.95	67'344.05
000.501.32	Rifacimento Ponte Carà		100'000.00	12.10.2010	91'623.50		91'623.50	8'376.50
000.501.35	Manutenzione acquedotto		255'000.00	05.07.2011	173'834.95	63'803.80	237'638.75	17'361.25
000.501.37	Revisione sorgenti comune	DELEGA	15'000.00	28.07.2014				15'000.00
000.581.01	Riatt.maggior entrata inv							
000.581.02	Analisi finanziaria	DELEGA	10'260.00	22.07.2013	6'480.00	3'780.00	10'260.00	
000.631.01	Rimb.uscite per invest.							
000.661.02	Sussidio PCAI del Gambaro							
000.661.03	Sussidio pompaggio Cadena							
000.662.01	Contr. Cons. Riali Carà		90'000.00	12.10.2010	90'000.00	-44'425.00	-44'425.00	44'425.00
000.681.01	Rip.amm beni ammin.				1'309'647.77	-114'026.06	1'195'621.71	-1'195'621.71
000.682.01	Riporto amm.suppl.				1'100'000.00		1'100'000.00	-1'100'000.00
					3'363'893.02	-23'283.41	3'340'609.61	-2'088'349.61
					3'363'893.02	-23'283.41	3'340'609.61	-2'088'349.61

DEBITI E RIMBORSI CONSUNTIVO 2014

ENTE CREDITORE	DESCRIZIONE DEBITO	DEBITO AL 01.01.2014	AUMENTO 2014	RIMBORSO 2014	TASSO	INTERESSI 2014	DEBITO AL 31.12.2014
Comune (206.01)	Conto corrente	2'150'434.05	9'283.25	0.00	1.62%	34'987.50	2'194'704.80

ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI**Mezzi liquidi originati dall'autofinanziamento**

Avanzo d'esercizio	7'674.11	
Ammortamenti amministrativi	114'026.06	
Autofinanziamento		121'700.17

Mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali

Diminuzione dei crediti	0.00	
Diminuzione degli investimenti in beni patrimoniali	0.00	
Diminuzione dei transitori attivi	2'478.30	
		2'478.30

Mezzi liquidi originati dall'aumento del capitale dei terzi

Aumento impegni correnti	53'014.70	
Aumento debiti a breve termine	0.00	
Aumento debiti a medio lungo termine	0.00	
Aumento debiti gestioni speciali	0.00	
Aumento accantonamenti	0.00	
Aumento transitori passivi	0.00	
Aumento finanziamenti speciali	0.00	
		53'014.70

Mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti

44'425.00

TOTALE ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI

221'618.17

IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI**Mezzi liquidi impiegati in aumento di beni patrimoniali**

Aumento dei crediti	4'399.40	
Aumento degli investimenti in beni patrimoniali	0.00	
Aumento dei transitori attivi	0.00	
		4'399.40

Mezzi liquidi impiegati per ridurre il capitale di terzi

Diminuzione impegni correnti	0.00	
Diminuzione debiti a breve termine	0.00	
Diminuzione debiti a medio lungo termine	0.00	
Diminuzione debiti gestioni speciali	0.00	
Diminuzione accantonamenti	0.00	
Diminuzione transitori passivi	26'472.45	
Diminuzione finanziamenti speciali	0.00	
		26'472.45

Mezzi liquidi impiegati quali uscite per investimenti

135'167.65

TOTALE IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI

166'039.50

AUMENTO DEI MEZZI LIQUIDI

55'578.67

DIMINUZIONE DEI MEZZI LIQUIDI

0.00

INDICATORI FINANZIARI

	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
--	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

Copertura delle spese correnti

4.4 12.7 -2.0 1.1 1.8 2.8 3.6 15.6 18.1 2.2
 [(ricavi correnti senza accrediti interni e versamenti - spese correnti senza addebiti interni e versamenti) / spese correnti senza addebiti interni e versamenti] x 100
 Scala di valutazione: sufficiente - positivo >0% disavanzo moderato -2,5% - 0% disavanzo importante <-2,5%

Ammortamento beni amministrativi

47.8 6.1 6.0 6.0 6.0 6.0 4.9 4.2 4.1 4.8
 [(ammortamenti amministrativi ordinari e supplementari) / (beni amministrativi ad inizio anno senza partecipazioni)] x 100
 Scala di valutazione: limite minimo di legge, da raggiungere progressivamente >= 10%

Quota degli interessi

6.1 18.3 13.8 18.4 18.5 12.4 12.2 9.0 10.6 9.6
 (interessi netti / ricavi correnti senza accrediti interni e versamenti) x 100
 Scala di valutazione: bassa <2% media 2% - 5% alta 5% - 8% eccessiva >8%

Quota degli oneri finanziari

11.8 42.6 41.8 53.2 52.7 46.4 38.8 33.6 36.9 41.0
 (interessi netti e ammortamenti amministrativi / ricavi correnti senza accrediti interni e versamenti) x 100
 Scala di valutazione: bassa <5% media 5% - 15% alta 15% - 25% eccessiva >25%

Grado di autofinanziamento

1'045.5 58.7 24.4 59.7 104.3 223.5 64.5 30.8 50.1 134.1
 (autofinanziamento / investimenti netti) x 100
 Scala di valutazione: ideale >100% sufficiente - buono 70% - 100% problematico <70%

Capacità di autofinanziamento

85.0 35.6 25.9 35.9 36.0 36.7 30.1 38.1 41.6 33.4
 (autofinanziamento/ricavi correnti senza accrediti interni e versamenti) x 100
 Scala di valutazione: buona >20% media 10% - 20% debole <10%

Debito pubblico pro capite in fr.

0 0 0 0 0 0 0 0 0 0
 debito pubblico / popolazione finanziaria
 Scala di valutazione: basso <1.000 fr. medio fr. 1.000 - fr. 3.000 elevato fr. 3.000 - fr. 5.000 eccessivo > fr. 5.000

Quota di capitale proprio

12.4 15.3 17.3 16.7 17.5 17.7 18.0 17.5 17.8 17.9
 (capitale proprio / totale dei passivi) x 100
 Scala di valutazione: eccessiva >40% buona 20% - 40% media 10% - 20% debole <10%

Quota di indebitamento lordo

0.0 0.0 0.0 0.0 0.0 0.0 0.0 0.0 0.0 0.0
 (debiti a breve e medio termine e per gestioni speciali / ricavi correnti senza accrediti interni e versamenti) x 100
 Scala di valutazione: molto buona <50% buona 50% - 100% discreta 100% - 150% alta 150% - 200% critica >200%

Quota degli investimenti

35.2 48.5 58.9 48.4 35.0 20.6 51.2 66.6 58.7 35.8
 (investimenti lordi / spese di gestione corrente senza ammortamenti e addebiti interni e versamenti + uscite di investimento) x 100
 Scala di valutazione: molto alta >30% elevata 20% - 30% media 10% - 20% ridotta <10%

Moltiplicatore politico

0.0 0.0 0.0 0.0 0.0 0.0 0.0 0.0 0.0 0.0